

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 17.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Flumine OÜ

registrikood: 12043196

tänava/talu nimi, Saare 16

maja ja korteri number:

linn: Viljandi linn

maakond: Viljandi maakond

postisihthnumber: 71007

e-posti aadress: allan@flumine.eu, kermo@flumine.eu

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Tingimuslikud kohustused ja varad	10
Lisa 7 Osakapital	10
Lisa 8 Müügitulu	10
Lisa 9 Muud äritulud	11
Lisa 10 Tööjõukulud	11
Lisa 11 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

Flumine OÜ 2011. aasta tegevusaladeks oli elamute ja mitteeluhoonete ehitus, mis moodustas kogu käibest 88,40%, muud kaeve- ja mullatööd 10,99%, ehituslik insener-tehniline projekteerimine ja nõustamine 0,61%.

Aruandeperioodi eesmärgiks oli osaühingu tegevuse käivitamine.

Flumine OÜ 2011. aasta käive oli 65 528.- eurot. 2011. aasta tulemuseks on kasum.

2011.aastal töötas osaühingus 0 töötajat. Töötasu ega juhatuse liikme tasu 2011.aasta eest makstud ei ole.

Ettevõtte on plaanis laiendada olemasolevat püsiklientide baasi ja saavutada kindlustuskahjude likvideerijate turul tugev positsioon. Samuti on plaanis suurendada projektijuhtimise ning eksperthinnangute teenuste müügist saadavat tulu ja osakaalu kogukäibest. Ettevõtte juhtkonnal on plaan suurendada oma konkurentsieelist läbi kvaliteetse ja kõrgematasemelise teenuse pakkumise lõppkliendile. 2012. aastaks on planeeritud teostada investeeringuid IT-süsteemide arendusse ja kasutatavatesse töövahenditesse.

Peamised finantssuhtarvud:

	2011
Müügitulu, EUR	65 528
Kasum / -kahjum enne tulumaksustamist, EUR	25 760
Aruandeaasta kasum / -kahjum, EUR	25 760
Rentaablus	39,3%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	9,3
ROA (Varade rentablus)	81,4%
ROE (Omakapitali rentablus)	91,2%
Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:	
Rentaablus (%) = kasum /-kahjum enne tulumaksustamist/ müügitulu * 100	
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused	
ROA (%) = aruandeaasta kasum/ varad kokku * 100	
ROE (%) = aruandeaasta kasum/ omakapital kokku * 100	

Juhatuse liige Allan Hünerson

Juhatuse liige Kermo Oja

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	17.01.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	16 775	0	2
Nõuded ja ettemaksed	14 886	2 500	3
Kokku käibevara	31 661	2 500	
Kokku varad	31 661	2 500	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	3 401	0	4,5
Kokku lühiajalised kohustused	3 401	0	
Kokku kohustused	3 401	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	7
Aruandeaasta kasum (kahjum)	25 760	0	
Kokku omakapital	28 260	2 500	
Kokku kohustused ja omakapital	31 661	2 500	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	17.01.2011 - 31.12.2011	Lisa nr
Müügitulu	65 528	8
Muud äritulud	4	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-33 607	
Mitmesugused tegevuskulud	-6 165	
Ärikasum (kahjum)	25 760	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	25 760	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	25 760	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	17.01.2011 - 31.12.2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	25 760	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-12 386	3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	3 401	4;5
Kokku rahavood äritegevusest	16 775	
Kokku rahavood	16 775	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	16 775	2
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	16 775	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
17.01.2011	2 500		2 500
17.01.2011	2 500		2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)		25 760	25 760
31.12.2011	2 500	25 760	28 260

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Flumine OÜ 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamisaruanded on koostatud tekkepõhise arvestusprintsipi kohaselt. Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsipi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses.

Kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel.

Rahavoogude aruandes on rahavood äritegevusest arvutatud kaudsel meetodil, rahavood investeerimis- ja finantseerimistegevusest otsemeetodil.

Aastaaruanne on koostatud eurodes. Summad on esitatud täiseurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

2011. aasta 1. jaanuaril hakkas Eestis rahaühikuna kehtima euro. Seoses sellega on eurodesse ümber arvestatud ka 2010. aasta veerg 2011. a. aruandes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit) õiglases väärtuses.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui ostjatelt laekumata arvete laekumine loetakse osaliselt või täielikult ebatõenäoliseks, kajastatakse allahindlust kasumiaruandes real mitmesugused tegevuskulud. Ostjatelt laekumata arved, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, hinnatakse lootusetuteks ning kantakse bilansist välja.

Ka kõiki muid nõudeid viitlaekumisi, ettemaksed kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuseks kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega 400 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuste langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendustega seotud kulutused lisatakse materiaalse põhivara soetusmaksumusele ainult juhul, kui need vastavad materiaalse põhivara mõistele ja vara bilansis kajastamisele. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada põhivara objektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes. Materiaalse põhivara amortiseerimiseks kasutatakse lineaarset meetodit.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 400

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Äriühing käsitleb seotud osapooltena:

- tegev- ja kõrgemat juhtkonda ning olulise osalusega eraisikutest omanikke (v.a. juhul, kui asjaomastel isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju äriühingu ärilistele otsustele);
- eelmises lõikes kirjeldatud isikute lähedasi pereliikmeid, elukaaslasi ja nendega seotud äriühinguid.

Seotud isikute määramise aluseks on TuMS § 8.

Tulud

Tulu toodete müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata ning tehingust saadav tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenust osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtutakse valmidusastme meetodist.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Kulud

Kulude kajastamine raamatupidamises toimub tulude-kulude vastavuse printsiibil. Kulud, mis tehakse äritegevuse käigus, on kas perioodi kulud või ettemakstud kulud. Kulusid kajastatakse samal perioodil kui nendega seotud tulusid. Kulude liigitamine toimub vastavalt kasumiaruande skeemi number 1 kirjetele.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011
Sularaha kassas	1 943
Arvelduskontod	14 832
Kokku raha	16 775

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	17.01.2011
Nõuded ostjate vastu	14 880	0
Nõue osaniku vastu	0	2 500
Muud nõuded	6	0
Aruandvate isikute nõueded	6	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	14 886	2 500

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011
	Maksuvõlg
Käibemaks	1 912
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 912

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011
Võlad tarnijatele	1 489
Maksuvõlad	1 912
Kokku võlad ja ettemaksed	3 401

Lisa 6 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2011
Tingimuslikud kohustused	
Võimalikud dividendid	20 350
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	5 410
Kokku tingimuslikud kohustused	25 760

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	17.01.2011
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	17.01.2011 - 31.12.2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes	
Müük Euroopa Liidu riikidele	
Eesti	65 528
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	65 528
Kokku müügitulu	65 528
Müügitulu tegevusalade lõikes	
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	57 928
Muud kaeve- ja mullatööd	7 200
Ehituslik insener-tehniline projekteerimine ja nõustamine	400
Kokku müügitulu	65 528

Lisa 9 Muud äritulud

(eurodes)

	17.01.2011 - 31.12.2011
Pangaintressid	4
Kokku muud äritulud	4

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

Flumine OÜ-l ei olnud töötajaid 2011. aastal. Töötasu 2011. aasta eest makstud ei ole.

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Flumine OÜ ei ole teostanud aruandeperioodil ostu-müügitehinguid seotud osapooltega. Flumine OÜ on sõlminud tasuta kasutus-valduslepingu kontori pinna üürimiseks, pinna omanikuks 1/2 osaga on juhatuse liige. 2011. aastal ei ole makstud juhatuseliikmetasu ega tehtud juhatuse liikmetele muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Flumine OÜ (registrikood: 12043196) 17.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALLAN HÜNERSON	Juhatuse liige	20.02.2012
KERMO OJA	Juhatuse liige	20.02.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Aruandeaasta kasum (kahjum)	25 760
Kokku	25 760
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	25 760
Kokku	25 760

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	57928	88.40%	Jah
Muud kaeve- ja mullatööd	43129	7200	10.99%	Ei
Ehituslik insener-tehniline projekteerimine ja nõustamine	71121	400	0.61%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kermo Oja	38306176029		1250 EUR
Allan Hünerson	38312216010		1250 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	allan.hynerson@gmail.com
E-posti aadress	kermooja@gmail.com